



Bahia ApS

Rådhusvej 5, st. th.
DK - 2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 32 03

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. juli 2021

Jacira Mariete Berlowicz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	12.
Balance pr. 31/12 2020	13.
Egenkapitalopgørelse	15.
Noter	16.

This document has esignatur Agreement-ID: 58a81a3cpNN242756740

Selskabsoplysninger

Selskab

Bahia ApS
Rådhusvej 5, st. th.
DK - 2920 Charlottenlund

CVR.nr.: 35 80 32 03

Telefon: +45 35 35 74 65
Internet: www.otempo.dk
E-mail: jau@berlowicz.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 12/3 2014

Bankforbindelse:

Jyske Bank

Direktion

Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
C. F. Richs Vej 99 D, st.
2000 Frederiksberg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Bahia ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 28. juni 2021

Direktion

.....
Jacira Mariete Berlowicz, direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Bahia ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Bahia ApS for regnskabsåret 1/1 2020 - 31/12 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 14. juli 2021

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive virksomhed med restauration, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses således for værende ikke tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -355.828 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet har tabt hele sin selskabskapital, således at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2020 overstiger, selskabets samlede aktiver med DKK 836.243. Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Der henvises i øvrigt til bemærkningerne herom i note 1 og 9.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagne indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
2	BRUTTOFORTJENESTE	175.265	-186.552
3	Personaleomkostninger	-387.861	-295.696
4	Af- og nedskrivninger	<u>-107.485</u>	<u>-98.817</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-320.081	-581.065
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	289
	Andre finansielle indtægter	0	2
	Finansielle omkostninger	<u>-45.217</u>	<u>-32.750</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-365.298	-613.524
5	Skat af årets resultat	<u>9.470</u>	<u>7.113</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-355.828</u>	<u>-606.411</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>-355.828</u>	<u>-606.411</u>
	I ALT	<u>-355.828</u>	<u>-606.411</u>

This document has esignatur Agreement-ID: 58a81a3cpNN242756740

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
4	Goodwill	185.481	209.414
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	185.481	209.414
4	Indretning af lejede lokaler	56.359	15.189
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.663	281.385
	Materielle anlægsaktiver i alt	265.022	296.574
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	450.503	505.988
	Varebeholdninger	47.606	29.656
	Varebeholdninger i alt	47.606	29.656
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	7.465
	Andre tilgodehavender	113.059	98.303
	Periodeafgrænsningsposter	433	72.494
	Tilgodehavender i alt	113.492	178.262
	Likvide beholdninger	58.324	33.475
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	219.422	241.393
	AKTIVER I ALT	669.925	747.381

This document has esignatur Agreement-ID: 58a81a3cpNN242756740

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-886.243	-530.415
	EGENKAPITAL I ALT	-836.243	-480.415
5	Udskudt skat	44.514	53.984
	Hensatte forpligtelser i alt	44.514	53.984
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.665	39.944
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.207.481	1.029.637
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	39.062	42.812
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	143.446	61.419
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.461.654	1.173.812
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.461.654	1.173.812
	PASSIVER I ALT	669.925	747.381
1	Going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Kontraktlige forpligtelser		
9	Kapitalberedskab		

This document has esignatur Agreement-ID: 58a81a3cpNN242756740

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	1/1 2020	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	31/12 2020
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-530.415	0	-355.828	-886.243
	-480.415	0	-355.828	-836.243

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

Note 2 - Særlige poster

Covid-19 kompensationer	139.799	0
-------------------------	---------	---

Note 3 - Personaleomkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1,5</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	377.812	292.547
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.049</u>	<u>3.149</u>
	<u>387.861</u>	<u>295.696</u>

Note 4 - Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2020	239.330
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2020	<u>239.330</u>

Afskrivninger 1. januar 2020	29.916
Afskrivninger vedrørende afgang	0
Årets afskrivninger	23.933
Afskrivninger 31. december 2020	<u>53.849</u>

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>185.481</u>
--	-----------------------

This document has esignatur Agreement-ID: 58a81a3cpNN242756740

NOTER

Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020	145.648	154.873
Tilgang	52.000	0
Afgang	-133.164	208.735
Kostpris 31. december 2020	64.484	363.608

Afskrivninger 1. januar 2020	130.459	-126.512
Afskrivninger vedrørende afgang	-133.164	208.735
Årets afskrivninger	10.830	72.722
Afskrivninger 31. december 2020	8.125	154.945

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	56.359	208.663
--	---------------	----------------

Afskrivninger:

	2020	2019
Goodwill	23.933	23.933
Indretning af lejede lokaler	10.830	8.697
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.722	66.187
Afskrivninger i alt	107.485	98.817

Note 5 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	1.466
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-9.470	-8.579
	-9.470	-7.113

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for JACI-HOLDING ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Note 8 - Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om erhvervslejemål med 6 måneders opsigelse. Den årlige husleje andrager ca. DKK 344.587.

NOTER

Note 9 - Kapitalberedskab

Selskabet har tabt selskabets kapitalgrundlag, hvorved selskabets samlede forpligtelse pr. 31. december 2020 overstiger dets samlede aktiver med DKK 836.243.

Selskabets fortsatte drift vil blive sikret gennem långivning fra selskabets ultimative kapitalejere.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.